

SCHEMA

CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2013

CONTO DEL PATRIMONIO

(art. 230 D.Lgs. 267/2000)

CONTO ECONOMICO

(art. 232 D.Lgs. 267/2000)

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE

(art. 229 D.Lgs. 267/2000)

MARZO 2014

IL RESPONSABILE
AREA ECONOMICO FINANZIARIA
FRANCO BONOMI

IL SEGRETARIO COMUNALE
GABRIELLA ZAMPICININI

IL SINDACO
RAPPRESENTANTE LEGALE
LINO GAMBARETTO

SCHEMA

CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2013

CONTO DEL PATRIMONIO (art. 230 D.Lgs. 267/2000)

MARZO 2014

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE		VARIAZIONI DA FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
		+	-	+	-	+	-	
A) IMMOBILIZZAZIONI								
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI								
1) Costi pluriennali capitalizzati (relativo fondo di ammortamento in detrazione)								
TOTALE								
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI								
1) Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		9.394.519,66	27.028,17	214.048,26		221.334,80	134.821,59	9.668.052,96
2) Terreni (patrimonio indisponibile)		815.344,36				134.821,59		950.165,95
3) Terreni (patrimonio disponibile)		494.842,34						494.842,34
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		369.901,93		48.693,15			353.284,61	369.901,93
5) Fabbricati (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		9.236.309,96						2.540.641,36
6) Macchinari, attrezzature ed impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		2.187.356,75				2.129,60		1.956.466,92
7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		2.028.372,96				75.035,64		525.960,96
8) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		450.925,32				3.765,40		122.895,37
9) Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		146.423,56		8.312,70		35.606,29		245.229,44
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		209.623,15						20.604,99
11) Universalità di beni (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		4.843,69				765,70		95.764,96
12) Diritti reali su beni di terzi		87.464,43				8.300,53		9.395,67
13) Immobilizzazioni in corso		24.199,00				14.802,33		131.948,42
TOTALE		119.566,09				12.382,33		35.424,43
		57.960,71				1.039,49		210.278,92
		186.703,15				23.575,77		
		841.402,79		1.153.141,52		14.339,33		1.563.710,63
		22.598.776,60		1.447.491,86		254.420,00		23.204.060,72
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE								
1) Partecipazioni in:								
a) Imprese controllate								
b) Imprese collegate								
c) Altre imprese								
2) Crediti verso:								
a) Imprese controllate								
b) Imprese collegate								
c) Altre imprese								
3) Titoli (investimenti a medio e lungo termine)								
4) Crediti di dubbia esigibilità (detrato il fondo svalutazione crediti)								
5) Crediti per depositi cauzionali								
TOTALE		45.017,57						45.017,57
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		22.644.794,17		1.447.491,86		254.420,00		23.249.078,29
						1.070.599,57		

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

	IMPORTI PARZIALI	VARIAZIONI DA CFINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
		+	-	+	-	
B) ATTIVO CIRCOLANTE						
i) RIMANENZE						
ii) CREDITI						
1) Verso contribuenti	132.202,80	2.908.212,60	2.775.353,24		866,74	264.195,42
2) Verso enti del sett. pubblico allargato:						
a) Stato - correnti	302.320,66	547.630,88	766.373,97		83.577,57	
- capitale	651.968,00		344.747,17		307.220,83	
b) Regione - correnti	5.000,00	149.170,14	133.763,64			20.406,50
- capitale	508.865,58	100.000,00	205.183,94			375.394,45
c) Altri - correnti	9.922,11	20.239,52	23.904,52		28.287,19	6.257,11
- capitale	19.380,87					19.380,87
3) Verso debitori diversi:						
a) verso utenti di servizi pubblici	178.490,43	424.304,85	373.240,78		2.347,50	227.207,00
b) verso utenti di beni patrimoniali	14.434,97	209.055,37	200.675,03			22.815,31
c) verso altri - correnti	182.997,88	873.956,90	992.528,22			64.426,56
- capitale	168.786,43	389.555,20	333.182,48			225.159,15
d) da alienazioni patrimoniali		1.022.469,19	1.012.317,19			10.152,00
e) per somme composte c/terzi	5.211.817,22	993.654,97	1.815.034,71		4.093.012,76	297.424,72
4) Crediti per IVA		160.903,43			132.351,34	283.797,12
5) Per depositi						
a) banche						
b) Cassa Depositi e Prestiti						
TOTALE	7.386.186,95	7.799.153,05	8.976.304,89	132.351,34	4.799.109,71	1.542.276,74
III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI						
1) Titoli						
TOTALE						
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE						
1) Fondo di cassa	5.207.284,35	8.976.304,89	8.290.797,68			5.892.791,56
2) Depositi bancari						
TOTALE	5.207.284,35	8.976.304,89	8.290.797,68			5.892.791,56
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	12.593.471,30	16.775.457,94	17.267.102,57	132.351,34	4.799.109,71	7.435.068,30
C) RATEI E RISCONTI						
i) RATEI ATTIVI						
ii) RISCONTI ATTIVI	12.123,32				12.123,32	22.164,74
TOTALE RATEI E RISCONTI	12.123,32				12.123,32	22.164,74
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)	35.250.368,79	18.222.949,80	17.294.130,74	408.936,08	5.881.632,60	30.706.311,33
CONTI D'ORDINE						
D) OPERE DA REALIZZARE	4.729.075,07	1.512.024,39	1.447.491,86		335.657,13	4.457.950,47
E) BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI						
F) BENI DI TERZI						
TOTALE CONTI D'ORDINE	4.729.075,07	1.512.024,39	1.447.491,86		335.657,13	4.457.950,47

CONTO DEL PATRIMONIO (PASSIVO)

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE		VARIAZIONI DA FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
		+	-	+	-	+	-	
A) PATRIMONIO NETTO								
I) NETTO PATRIMONIALE		14.278.458,11		1.273.296,13			944.950,45	14.606.803,79
II) NETTO DA BENI DEMANIALI		9.394.519,66		214.048,26		221.334,80	134.821,59	9.668.052,96
TOTALE PATRIMONIO NETTO		23.672.977,77		1.487.344,39		221.334,80	1.079.772,04	24.274.856,75
B) CONFERIMENTI								
I) CONFERIMENTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE		1.149.101,32		100.000,00			335.508,02	913.593,30
II) CONFERIMENTI DA CONCESSIONI DI EDIFICARE		1.192.548,28		389.555,20			49.056,03	1.533.047,45
TOTALE CONFERIMENTI		2.341.649,60		489.555,20			384.564,05	2.446.640,75
C) DEBITI								
I) DEBITI DI FINANZIAMENTO								
1) Per finanziamenti a breve termine		1.756.346,96			187.462,90			1.568.884,05
2) Per mutui e prestiti								
3) Per prestiti obbligazionari								
4) Per debiti pluriennali								
II) DEBITI DI FUNZIONAMENTO		1.365.728,15		4.829.477,44	4.419.328,03		136.945,10	1.638.932,46
III) DEBITI PER IVA		878,95			878,95			
IV) DEBITI PER ANTICIPAZIONI DI CASSA								
V) DEBITI PER SOMME ANTICIPATE DA TERZI		6.105.228,92		993.654,97	2.236.514,89		4.093.012,76	769.356,24
VI) DEBITI VERSO								
1) Imprese controllate								
2) Imprese collegate								
3) Altri (aziende specializzate, consorzi, istituzioni)								
VII) ALTRI DEBITI								
TOTALE DEBITI		9.228.182,97		5.823.132,41	6.844.184,77		4.229.957,86	3.977.172,75
D) RATEI E RISCONTI								
I) RATEI PASSIVI		7.578,45				7.641,08	7.578,45	7.641,08
II) RISCONTI PASSIVI		7.578,45				7.641,08	7.578,45	7.641,08
TOTALE RATEI E RISCONTI		15.156,90				15.282,16	15.156,90	15.282,16
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)		35.250.368,79		7.800.032,00	6.871.212,94	228.975,88	5.701.872,40	30.706.311,33
CONTI D'ORDINE								
E) IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE		4.729.075,07		1.512.024,39	1.447.491,86		335.657,13	4.457.950,47
F) CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI								
G) BENI DI TERZI								
TOTALE CONTI D'ORDINE		4.729.075,07		1.512.024,39	1.447.491,86		335.657,13	4.457.950,47

SCHEMA

CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2013

**CONTO DEL PATRIMONIO
elenco
RATEI E RISCONTI**

MARZO 2014

T	Num. Anno	DESCRIZIONE	BILANCIO			DATI DELL'ATTO			Importo Operazione	Risc.pas.iniz. Ratei att.ini.	Risc.pas.fina. Ratei att.fin.	Altre Rettif. Finanziarie
			GE	Capit.	Ar	Num.	T.	Data				
A	979 2012	FITTO AREA: IMPIANTI TELEFONIA P ERIODO 21.12.2012 - 20.06.2013(7	CO	32775		98	1	12-07-12	8.065,96	7.578,45		
A	816 2013	FITTO AREA: (ZONA INDUSTRIALE) I MPIANTI TELEFONIA PERIODO 21.12.	CO	32775		215	1	22-12-12	8.132,62		7.641,08	
TOTALE 3.02 PROVENTI DEI BENI DELL'ENTE									16.198,58	7.578,45	7.641,08	

T	Num. Anno	DESCRIZIONE	BILANCIO		DATI DELL'ATTO			Importo Operazione	Risc.att.iniz. Ratei pas.ini.	Risc.att.fina. Ratei pas.fin.	Altre Rettif. Finanziarie
			GE	Capit. Ar	Num.	T.	Data				
I	932 2012	POLIZZA A.R.D. AUTOMEZZI (31.12.12/30.12.13) UNIPOL ASSICURAZION	CO	11490	644	3	12-12-12	1.000,00	997,26		
I	933 2012	POLIZZA INCENDIO FABBRICATI (31.12.12/30.12.13) ITALIANA ASSICUR	CO	11490	643	3	12-12-12	4.700,00	4.687,12		
I	934 2012	POLIZZA COLLEZIONE GICCHI (31.12.12/30.12.13) COMPAGNIA REALE MU	CO	11490	645	3	12-12-12	250,00	249,31		
I	944 2012	POLIZZA 130/227780 RCA AUTOMEZZI COMUNALI (31/12/12-30/12/13) UN	CO	11490	648	3	15-12-12	5.571,64	5.556,37		
I	1018 2012	POLIZZA R.C.INQUINAMENTO ISOLA E COLOGICA N.244.0767643.04 (31.12	CO	11490	702	3	24-12-12	635,00	633,26		
I	393 2013	POLIZZA RC PATRIMONIALE- C.G. LL. 0YD'S CORRISPONDENT (22.03.13/21	CO	11490	181	3	16-04-13	3.408,00		746,95	
I	906 2013	POLIZZA R.C.INQUINAMENTO ISOLA E COLOGICA N.244.0767643.04 (31.12	CO	11490	571	3	03-12-13	1.030,00		1.027,17	
I	907 2013	POLIZZA INCENDIO FABBRICATI (31.12.13/30.12.14) ITALIANA ASSICUR	CO	11490	570	3	03-12-13	4.700,00		4.687,12	
I	908 2013	POLIZZA n.131/26187 A.R.D.AUTOMEZZI (31.12.13-30.12.14) UNIPOL -	CO	11490	568	3	03-12-13	1.000,00		997,26	
I	909 2013	POLIZZA COLLEZIONE GICCHI (31.12.13/30.12.14) COMPAGNIA REALE MU	CO	11490	569	3	03-12-13	250,00		249,31	
I	965 2013	POLIZZA N. 130/227780 RCA (LIBRO MATRICOLA) (31.12.13/30.12.14)	CO	11490	603	3	12-12-13	5.496,65		5.481,59	
I	967 2013	POLIZZA RCTO 2014 (31.12.13/30.12.14) ACCONTO - ITALIANA ASSICUR	CO	11490	604	3	12-12-13	9.000,00		8.975,34	
TOTALE 1.03 PRESTAZIONI DI SERVIZI								37.041,29	12.123,32	22.164,74	

SCHEMA

CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2013

CONTO ECONOMICO
(art. 232 D.Lgs. 267/2000)

MARZO 2014

CONTO ECONOMICO

	IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
A) PROVENTI DELLA GESTIONE			
1) Proventi tributari	2.908.212,60		
2) Proventi da trasferimenti	717.040,54		
3) Proventi da servizi pubblici	140.507,73		
4) Proventi da gestione patrimoniale	208.992,74		
5) Proventi diversi	827.631,85		
6) Proventi da concessioni di edificare			
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	23.743,56		
8) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)			
TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE (A)		4.826.129,02	
B) COSTI DELLA GESTIONE			
9) Personale	1.225.200,00		
10) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	95.055,18		
11) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)			
12) Prestazioni di servizi	1.883.330,19		
13) Godimento beni di terzi			
14) Trasferimenti	558.034,88		
15) Imposte e tasse	100.549,42		
16) Quote di ammortamento d'esercizio	643.006,76		
TOTALE COSTI DI GESTIONE (B)		4.505.176,43	
RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)		320.952,59	
C) PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
17) Utili	45.261,78		
18) Interessi su capitale di dotazione			
19) Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	119.527,00		
TOTALE (C) (17+18-19)		-74.265,22	
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+C)			246.687,37
D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
20) Interessi attivi	1.063,27		
21) Interessi passivi:			
- su mutui e prestiti	92.208,00		
- su obbligazioni			
- su anticipazioni			
- per altre cause			
TOTALE (D) (20-21)		-91.144,73	-91.144,73
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
Proventi			
22) Insussistenze del passivo	4.229.957,86		
23) Sopravvenienze attive			
24) Plusvalenze patrimoniali	848.459,63		
Totale Proventi (e.1) (22+23+24)		5.078.417,49	
Oneri			
25) Insussistenze dell'attivo	4.179.804,57		
26) Minusvalenze patrimoniali			
27) Accantonamento per svalutazione crediti			
28) Oneri straordinari	452.276,58		
Totale Oneri (e.2) (25+26+27+28)		4.632.081,15	
TOTALE (E) (e.1-e.2)		446.336,34	
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+/-C+/-D+/-E)			601.878,98

SCHEMA

CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2013

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE
(art. 229 D.Lgs. 267/2000)

MARZO 2014

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (ENTRATE)

	ACCERTAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA		RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO		AL CONTO ECONOMICO		AL CONTO DEL PATRIMONIO		
	INITIAZI (+)		FINALI (-)		INITIAZI (-)		FINALI (+)		RIF. C.E.	(7E)	RIF. C.P. ATTIVO		RIF. C.P. PASSIVO
	(2E)	(3E)	(4E)	(5E)	(6E)	(7E)	Bil(ge)						
TITOLO VI - SERVIZI PER CONTO TERZI	993.654,97												
TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA	7.638.249,62												
- Insussistenze del passivo													
- Sopravvenienze attive													
- Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)									E22 E23	4.229.857,86			
- Variazioni nelle imminenze di prodotti in corso di lavorazione etc.									A7 A8	23.743,56		23.743,56	

NOTE

- (1) tra le altre rettifiche del risultato finanziario va considerata l'IVA a debito, compresa negli accertamenti finanziari del titolo III "Entrate extratributarie" per attività in regime d'impresa; l'ammontare dell'IVA per fatture da emettere va riportato nel passivo del conto del patrimonio alle voci "Debiti per IVA" (C-fl) costituendo un debito verso l'erario a fronte del credito accortosi al fondo d'IVA;
- (2) quando viene realizzata una plusvalenza (ad esempio per un provento da alienazione maggiore del valore netto risultante dal conto del patrimonio), il valore relativo è portato in diminuzione nel conto economico (E.26);
- (3) quando viene alienato un bene, il valore risultante dal conto del patrimonio va indicato in detrazione;
- (4) va indicato il totale dei trasferimenti di capitale da Stato, regione, province, comuni, aziende speciali, partecipate ed altre;
- (5) proventi accreditati per concessioni di edificare, per la quota finalizzata a spese correnti (fino al 30% del valore di TE);
- (6) va indicata la somma rimasta da recuperare da terzi in conto competenza finanziaria;
- (7) rimborsi di minori debiti (per minori residui passivi del conto del patrimonio);
- (8) rimborsi di maggiori crediti (risultanti da costi sostenuti tra le spese "correnti" nel titolo I) per la produzione, in economia, di valori da porre, dal punto di vista economico, a carico di più esercizi; esempi di costi capitalizzati sono costituiti da:
 - (a) costi di manutenzione straordinaria effettuata da personale dell'ente, dalla produzione diretta di software applicativi; a fine esercizio è necessario rilevare queste entità, contabilizzate nell'attivo patrimoniale, con il sistema dell'ammortamento i costi stessi saranno imputati agli esercizi in cui le unità prodotte verranno realizzate;
- (9) Al 1)

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (USCITE)

	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA		RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO (-)	AL CONTO ECONOMICO RIF. C.E. (1S+2S+3S+4S+5S+6S) (7S)	NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO	
	(1S)	INIZIALI (+) (2S)	FINALI (-) (3S)	INIZIALI (-) (4S)	FINALI (+) (5S)	(6S)				RIF. C.P. ATTIVO	RIF. C.P. PASSIVO
9) conferimenti di capitale, di cui:											
a) pagamenti eseguiti											
b) somme rimesse da pagare											
10) concessioni di crediti e anticipazioni, di cui:											
a) pagamenti eseguiti											
b) somme rimesse da pagare											
Totale spese in conto capitale, di cui:											
a) pagamenti eseguiti	1.512.024,39										
b) somme rimesse da pagare	1.447.491,86										
c) somme rimesse da pagare	4.457.950,47										
TITOLO III - RIMBORSO DI PRESTITI											
1) rimborso di anticipazioni di cassa											
2) rimborso di finanziamenti a breve termine											
3) rimborso di quota capitale di mutui e prestiti											
4) rimborso di prestiti obbligazionari											
5) rimborso di quota capitale di debiti pluriennali	187.462,90										
Totale rimborso di prestiti	187.462,90										
TITOLO IV - SERVIZI PER CTERZI	993.654,97										
TOTALE GENERALE DELLA SPESA	7.522.619,70										
- Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o di beni di consumo										B11	
- Quote di ammortamento dell'esercizio								643.006,76			
- Accantonamento per svalutazione crediti										A	-643.006,76
- Inesistenze dell'attivo										AltA	
TOTALE								4.179.804,57			

NOTE

- (1) Tra le rettifiche del risultato finanziario va considerata l'IVA a debito, compresa negli impegni finanziari del titolo I "Spese correnti" per fatture da ricevere, o registrate in sospensione d'IVA, va riportato nell'attivo del conto del patrimonio alla voce "Crediti per IVA" (B11.4), costituendo un credito verso l'erario a fronte del debito accentrato al lordo d'IVA per spese di funzionamento.
- (2) L'importo corrispondente ai pagamenti in conto competenza del Titolo II "Spese in conto capitale" va riferito in aumento alla specifica "IMMOBILIZZAZIONE" dell'attivo; analogamente va operato per i pagamenti in conto residui.
- (3) L'importo corrispondente alle somme rimesse da pagare in conto competenza del Titolo II "Spese in conto capitale", vale a dire che le somme da conservare nel conto finanziario della competenza, a residuo, vanno nell'attivo riferite in aumento al conto d'ordine "Opere da realizzare" e nel passivo riferite in aumento al conto d'ordine "Impegni per opere da realizzare". I pagamenti disposti per spese del titolo II "Spese in conto capitale", in conto residui esercizi precedenti, vanno riferiti in diminuzione nell'attivo e nel passivo ai suddetti conti d'ordine.
- (4) L'importo impegnato nell'intervento "concessioni di crediti ed anticipazioni" va riferito in aumento alla voce dell'Attivo A III 2 "Crediti verso partecipate", ove la concessione di crediti ed anticipazioni riguarda aziende speciali, controllate e collegate; va riferito in aumento alla voce B II dell'Attivo "Crediti" negli altri casi.
- (5) Va indicata la somma rimasta da pagare a terzi in conto competenza finanziaria.
- (6) L'ammortamento dell'esercizio (7S) va portato ad incremento del Fondo d'ammortamento e quindi in diminuzione del corrispondente valore dell'attivo (A).
- (7) L'importo accantonato per svalutazione crediti, che non può costituire impegno nel conto del bilancio, va riferito nel conto del patrimonio in diminuzione al titolo A III 2 "Crediti verso partecipate", e possibile utilizzare l'accantonamento per "Fondo svalutazione crediti" con le modalità previste dal Regolamento di contabilità dell'Ente.
- (8) Minori crediti (minori residui attivi del conto del bilancio)

(8)